



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 425 801
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: NORDSKOGEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Søndre Ånstadstjøveien 12
8416 SORTLAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Therese Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 18.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		6 360 461	4 726 231
Sum inntekter		6 360 461	4 726 231
Kostnader			
Varekostnad		100 654	81 053
Lønnskostnad	1	4 675 762	3 711 555
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	392 841	245 285
Annen driftskostnad	1	577 877	512 438
Sum kostnader		5 747 134	4 550 332
Driftsresultat		613 327	175 898
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		53 026	5 000
Annen finansinntekt		35	
Sum finansinntekter		53 061	5 000
Annen rentekostnad		77 476	29 454
Sum finanskostnader		77 476	29 454
Netto finans		-24 415	-24 454
Ordinært resultat før skattekostnad		588 912	151 444
Ordinært resultat etter skattekostnad		588 912	151 444
Årsresultat		588 912	151 444
Årsresultat etter minoritetsinteresser		588 912	151 444
Totalresultat		588 912	151 444
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	3	588 912	151 444
Sum overføringer og disponeringer		588 912	151 444



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	8 947 219	8 397 698
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	316 696	170 916
Sum varige driftsmidler	2, 4	9 263 914	8 568 615
Sum anleggsmidler		9 263 914	8 568 615
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		45 728	2 063 163
Sum fordringer		45 728	2 063 163
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 945 476	565 973
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 945 476	565 973
Sum omløpsmidler		1 991 203	2 629 135
SUM EIENDELER		11 255 118	11 197 750
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Andelskapital	3	31 000	22 000
Sum innskutt egenkapital		31 000	22 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	4 112 831	3 523 919



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum opptjent egenkapital		4 112 831	3 523 919
Sum egenkapital	3	4 143 831	3 545 919
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	6 304 583	6 935 262
Sum annen langsiktig gjeld		6 304 583	6 935 262
Sum langsiktig gjeld		6 304 583	6 935 262
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		66 385	170 469
Skyldig offentlige avgifter	5	212 035	154 047
Annen kortsiktig gjeld		528 283	392 052
Sum kortsiktig gjeld		806 704	716 569
Sum gjeld		7 111 287	7 651 831
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 255 118	11 197 750



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 622283

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 425 801
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: NORDSKOGEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Søndre Ånstadsjøveien 12
8416 SORTLAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Therese Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 31.07.2023



Organisasjonsnr: 983 425 801
NORDSKOGEN BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		6 360 461	4 726 231
Sum inntekter		6 360 461	4 726 231
Kostnader			
Varekostnad		100 654	81 053
Lønnskostnad	1	4 675 762	3 711 555
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	392 841	245 285
Annen driftskostnad	1	577 877	512 438
Sum kostnader		5 747 134	4 550 332
Driftsresultat		613 327	175 898
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		53 026	5 000
Annen finansinntekt		35	
Sum finansinntekter		53 061	5 000
Annen rentekostnad		77 476	29 454
Sum finanskostnader		77 476	29 454
Netto finans		-24 415	-24 454
Ordinært resultat før skattekostnad		588 912	151 444
Ordinært resultat etter skattekostnad		588 912	151 444
Årsresultat		588 912	151 444
Årsresultat etter minoritetsinteresser		588 912	151 444
Totalresultat		588 912	151 444
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	3	588 912	151 444
Sum overføringer og disponeringer		588 912	151 444



Organisasjonsnr: 983 425 801
NORDSKOGEN BARNEHAGE SA

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2022	2021
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	8 947 219	8 397 698
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	316 696	170 916
Sum varige driftsmidler	2, 4	9 263 914	8 568 615
Sum anleggsmidler		9 263 914	8 568 615

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer		45 728	2 063 163
Sum fordringer		45 728	2 063 163

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	1 945 476	565 973
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 945 476	565 973
Sum omløpsmidler		1 991 203	2 629 135

SUM EIENDELER 11 255 118 11 197 750

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Andelskapital	3	31 000	22 000
Sum innskutt egenkapital		31 000	22 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	3	4 112 831	3 523 919
Sum opptjent egenkapital		4 112 831	3 523 919

Sum egenkapital 3 4 143 831 3 545 919

Gjeld

Langsiktig gjeld



Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	
	6 304 583	6 935 262
Sum annen langsiktig gjeld	6 304 583	6 935 262
Sum langsiktig gjeld	6 304 583	6 935 262
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	66 385	170 469
Skyldig offentlige avgifter	5 212 035	154 047
Annen kortsiktig gjeld	528 283	392 052
Sum kortsiktig gjeld	806 704	716 569
Sum gjeld	7 111 287	7 651 831
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	11 255 118	11 197 750



Organisasjonsnr: 983 425 801
NORDSKOGEN BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
6.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Årsregnskap

2022

**NORDSKOGEN BARNEHAGE
SA**

Org.nr.:983 425 801

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
ADWICE VESTERÅLEN AS





RESULTATREGNSKAP

NORDSKOGEN BARNEHAGE SA

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Annen driftsinntekt		6 360 461	4 726 231
Sum driftsinntekter		6 360 461	4 726 231
Varekostnad		100 654	81 053
Lønnskostnad	1	4 675 762	3 711 555
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	392 841	245 285
Annen driftskostnad	1	577 877	512 438
Sum driftskostnader		5 747 134	4 550 332
Driftsresultat		613 327	175 898
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		53 026	5 000
Annen finansinntekt		35	0
Annen rentekostnad		77 476	29 454
Resultat av finansposter		-24 415	-24 454
Resultat før skattekostnad		588 912	151 444
Resultat		588 912	151 444
Årsresultat		588 912	151 444
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	3	588 912	151 444
Sum overføringer		588 912	151 444



BALANSE

NORDSKOGEN BARNEHAGE SA

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	8 947 219	8 397 698
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	<u>316 696</u>	<u>170 916</u>
Sum varige driftsmidler	2, 4	<u>9 263 914</u>	<u>8 568 615</u>
Sum anleggsmidler		<u>9 263 914</u>	<u>8 568 615</u>
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		45 728	2 063 163
Sum fordringer		<u>45 728</u>	<u>2 063 163</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 945 476	565 973
Sum omløpsmidler		<u>1 991 203</u>	<u>2 629 135</u>
Sum eiendeler		<u>11 255 118</u>	<u>11 197 750</u>



BALANSE

NORDSKOGEN BARNEHAGE SA

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Andelskapital	3	31 000	22 000
Sum innskutt egenkapital		31 000	22 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	3	4 112 831	3 523 919
Sum opptjent egenkapital		4 112 831	3 523 919
Sum egenkapital	3	4 143 831	3 545 919
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	6 304 583	6 935 262
Sum annen langsiktig gjeld		6 304 583	6 935 262
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		66 385	170 469
Skyldig offentlige avgifter	5	212 035	154 047
Annen kortsiktig gjeld		528 283	392 052
Sum kortsiktig gjeld		806 704	716 569
Sum gjeld		7 111 287	7 651 831
Sum egenkapital og gjeld		11 255 118	11 197 750

Sortland, 02.05.2023
Styret i Nordskogen Barnehage Sa

Magnus Alexander Nilsen
styreleder

Morten Bjørkmo
nestleder

John-Petter Karlsen
styremedlem

Therese Olsen
daglig leder

**Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

**NØRDSKOGEN BARNEHAGE SA****NOTER TIL REGNSKAP****Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor****LØNSKOSTNADER**

	2022	2021
Lønninger	4 044 024	3 213 794
Arbeidsgiveravgift	228 261	182 297
Pensjonskostnader	321 319	263 250
Andre ytelser	82 159	76 018
Sum	4 675 762	3 735 359

Selskapet har i 2022 sysselsatt 8 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 40 175 eks. mva.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	8 620 783	297 551	8 918 334
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	888 768	199 372	1 088 140
= Anskaffelseskost 31.12.22	9 509 551	496 923	10 006 474
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	562 333	180 228	742 560
= Bokført verdi 31.12.22	8 947 218	316 695	9 263 914
Årets ordinære avskrivninger	339 248	53 593	392 841
Økonomisk levetid	15-35 år	5-10 år	

Note 3 Egenkapital

	Andelskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	22 000	0	3 523 919	3 545 919
Pr. 01.01.2022	22 000	0	3 523 919	3 545 919
Årets resultat			588 912	588 912
Andelsinnskudd	9 000		0	9 000
Pr. 31.12.2022	31 000	0	4 112 831	4 143 831

Kr.1.000 for mye i andelskapital skyldes manglende tilbakebetaling i 2022. Tilbakebetalt i februar 2023.

**NORDSKOGEN BARNEHAGE SA****NOTER TIL REGNSKAP****Note 4 Pantstillelser og garantier**

	31.12.2022	31.12.2021
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	6 304 583	6 935 262
Sum	6 304 583	6 935 262
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Faste eiendommer	8 947 219	8 397 698
Sum	8 947 219	8 397 698

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 172 554.